

**上海教育委员会财务与资产
管理中心
2017 年度决算**

目 录

第一部分 上海市教育委员会财务与资产管理中心概况

一、主要职能

二、机构设置

第二部分 上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及机关运行经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款支出决算表

第三部分 上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 上海市教育委员会财务与资产管理中心

概况

一、主要职能

1. 承担市教卫工作党委、市教委纳入部门预算管理的各类教育经费的会计核算工作，包括机关行政经费和市教委本部各类专项经费（含教育费附加、市级财政专项、中央专款及委本部专项等），为机关相关工作的顺利推进提供财务支持与服务。

2. 承担市教卫工作党委、市教委直属单位会计委派工作，建立健全委派会计工作制度，明确委派会计职责，加强委派会计日常管理，强化委派会计考核，为相关直属单位的改革与发展提供财务支持与服务。

3. 承担市教委系统事业单位国有资产监管的事务工作，对各有关单位国有资产的处置进行评审、抽检，协助指导各类学校、事业单位国有资产日常工作，推进教委系统国有资产监管的规范化。协助开展市教卫工作党委、市教委机关固定资产的管理工作，推动机关固定资产按照相关规定规范管理。

4. 承担市教卫工作党委、市教委直属单位基本建设资金结算、会计核算工作，进行建设项目投资控制等国资委委托监管日常工作，为各有关直属单位的基本建设提供财务支持与服务。

5. 承担市教委系统事业单位举办企业的国有资产监管的日常事务工作、产权管理、资产评估备案和企业改制审核等。协助指导各类学校所办企业的综合统计工作，推动国有资产的保值增

值。

6. 承担市教委本级项目预算评审工作。组织对项目申报部门工作人员的培训，不断提升预算申报的科学性。制订项目预算评审的具体规则和流程，聘请专家开展集中评议，持续提升预算评审的规范性。

7. 承担市教委所属单位财务远程监管工作。组织监管操作人员定期进行业务学习、交流研讨，对被监管单位会计核算系统中的财务数据进行实时监管，对发现的问题与被监管单位进行联系，督促其整改。与信息系统开发公司联系，不断完善财务远程监管系统。定期开展对被监管单位进行巡查工作，向被监管单位和主管职能部门汇报财务远程监管情况。

8. 按照高校总会计师管理工作小组要求，负责组织执行总会计师日常工作具体任务。设立总会计师工作室，作为总会计师工作交流、研讨场所，并指定专人组织协调总会计师工作室工作。

9. 承担组织市教委系统财务和资产管理人员各类业务培训工作，全面提升教委系统财务和资产管理人员的业务水平和综合素质。开展教育财务与资产管理研究，持续推动教育财务与资产管理工作的科学发展。协助协调上海教育会计学会日常工作。

10. 完成市教卫工作党委和市教委交办的其他工作。

二、机构设置

根据上述职责，上海市教育委员会财务与资产管理中心设置

7个内设机构，包括：办公室、会计核算科、财务管理科、资产管理科、企业管理科、专项资金评审科、远程监管科。

第二部 上海市教育委员会财务与资产管理中心

2017年度决算表

2017年度收入支出决算总表

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目	决算数
一、财政拨款收入	2787.94	一、一般公共服务支出	
其中：政府性基金预算财政拨款		二、外交支出	
二、上级补助收入		三、国防支出	
三、事业收入		四、公共安全支出	
四、经营收入		五、教育支出	2413.10
五、附属单位上缴收入		六、科学技术支出	
六、其他收入	0.23	七、文化体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	169.25
		九、医疗卫生与计划生育支出	70.81
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、国土海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	41.93
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
本年收入合计	2788.17	本年支出合计	2695.09
用事业基金弥补收支差额		结余分配	0.23
年初结转和结余		年末结转和结余	92.85
总计	2788.17	总计	2788.17

2017年度收入决算表

单位：万元

项目			本年收入 合计	财政拨款收 入	上级补助收 入	事业收入	经营收入	附属单位上 缴收入	其他收入
功能分类 科目编码		科目名称							
类	款	项	合计	2788.17	2787.94				0.23
205			教育支出	2461.81					
205	02		普通教育支出	39.90					
205	02	99	其他普通教育支出	39.90					
205	99		其他教育支出	2421.91					0.23
205	99	99	其他教育支出	2421.91					
208			社会保障和就业支出	186.92					
208	05		行政事业单位离退休	186.92					
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费 支出	133.28					
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	53.32					
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	0.32					
210			医疗卫生与计划生育支出	92.79					

210	05		医疗保障	92.79							
210	05	02	事业单位医疗	92.79							
221			住房保障支出	46.65							
221	02		住房改革支出	46.65							
221	02	01	住房公积金	46.65							

2017年度支出决算表

单位：万元

项目			本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码		科目名称						
类	款	项	合计	2695.09	1113.85	1581.23		
205			教育支出	2413.10	832.19	1580.91		
205	02		普通教育支出	39.90		39.90		
205	02	99	其他普通教育支出	39.90		39.90		
205	99		其他教育支出	2373.20	832.19	1541.01		
205	99	99	其他教育支出	2373.20	832.19	1541.01		
208			社会保障和就业支出	169.25	168.93	0.32		
208	05		行政事业单位离退休	169.25	168.93	0.32		
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	120.66	120.66			
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	48.27	48.27			
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	0.32		0.32		
210			医疗卫生与计划生育支出	70.81	70.81			

210	05		医疗保障	70.81	70.81				
210	05	02	事业单位医疗	70.81	70.81				
221			住房保障支出	41.93	41.93				
221	02		住房改革支出	41.93	41.93				
221	02	01	住房公积金	41.93	41.93				

2017年度财政拨款收入支出决算总表

单位：万元

收入决算数		支出决算数			
项目	决算数	项目	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	2787.94	一、一般公共服务支出			
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出			
		三、国防支出			
		四、公共安全支出			
		五、教育支出	2413.10	2413.10	
		六、科学技术支出			
		七、文化体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出	169.25	169.25	
		九、医疗卫生与计划生育支出	70.81	70.81	
		十、节能环保支出			
		十一、城乡社区支出			
		十二、农林水支出			
		十三、交通运输支出			
		十四、资源勘探信息等支出			
		十五、商业服务业等支出			

		十六、金融支出			
		十七、援助其他地区支出			
		十八、国土海洋气象等支出			
		十九、住房保障支出	41.93	41.93	
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
本年收入合计	2787.94	本年支出合计	2695.09	2695.09	
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余	92.85	92.85	
一般公共预算财政拨款					
政府性基金预算财政拨款					
总计	2787.94	总计	2787.94	2787.94	

2017年度一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项目			一般公共预算财政拨款支出决算数		
功能分类 科目编码		科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款				
205	00	00	教育支出	2413.10	832.19
205	02	00	普通教育支出	39.90	39.90
205	02	99	其他普通教育支出	39.90	39.90
205	99	00	其他教育支出	2373.20	832.19
205	99	99	其他教育支出	2373.20	832.19
208	00	00	社会保障和就业支出	169.25	168.93
208	05	00	行政事业单位离退休	169.25	168.93
208	05	05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	120.66	120.66
208	05	06	机关事业单位职业年金缴费支出	48.27	48.27
208	05	99	其他行政事业单位离退休支出	0.32	0.32
210	00	00	医疗卫生与计划生育支出	70.81	70.81
210	05	00	医疗保障	70.81	70.81
210	05	02	事业单位医疗	70.81	70.81
221	00	00	住房保障支出	41.93	41.93
221	02	00	住房改革支出	41.93	41.93
221	02	01	住房公积金	41.93	41.93
合计			2695.09	1113.86	1581.23

2017年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：万元

项目		一般公共预算财政拨款 基本支出决算数		
经济分类 科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
类	款			
301	工资福利支出	954.85	954.85	
301	01 基本工资	140.47	140.47	
301	02 津贴补贴	47.69	47.69	
301	03 奖金			
301	04 其他社会保障缴费	82.04	82.04	
301	06 伙食补助费			
301	07 绩效工资	513.34	513.34	
301	08 机关事业单位基本养老保险缴费	120.66	120.66	
301	09 职业年金缴费	48.27	48.27	
301	99 其他工资福利支出	2.38	2.38	
302	商品和服务支出	106.30		106.30
302	01 办公费	7.08		7.08
302	02 印刷费	2.85		2.85
302	03 咨询费	3		3
302	04 手续费	0.03		0.03
302	05 水费			
302	06 电费	3.1		3.1
302	07 邮电费	7.43		7.43
302	08 取暖费			
302	09 物业管理费	33.43		33.43
302	11 差旅费	2.60		2.6
302	12 因公出国（境）费用			
302	13 维修（护）费	2.43		2.43
302	14 租赁费	0.44		0.44
302	15 会议费			
302	16 培训费	1.12		1.12
302	17 公务接待费			
302	18 专用材料费			
302	24 被装购置费			
302	25 专用燃料费			
302	26 劳务费	5.67		5.67
302	27 委托业务费	3.35		3.35
302	28 工会经费	9		9
302	29 福利费	13.68		13.68
302	31 公务用车运行维护费	4.46		4.46
302	39 其他交通费用			
302	40 税金及附加费用			
302	99 其他商品和服务支出	6.63	6.63	6.63
303	对个人和家庭的补助	42.23	42.23	

303	01	离休费			
303	02	退休费			
303	03	退职(役)费			
303	04	抚恤金			
303	05	生活补助			
303	07	医疗费			
303	08	助学金			
303	09	奖励金			
303	11	住房公积金	41.93	41.93	
303	12	提租补贴			
303	13	购房补贴			
303	99	其他对个人和家庭的补助支出	0.30	0.3	
310		其他资本性支出	10.47		10.47
310	02	办公设备购置	10.47		10.47
310	03	专用设备购置			
310	07	信息网络及软件购置更新			
310	13	公务用车购置			
310	19	其他交通工具购置			
310	99	其他资本性支出			
合计			1113.85	997.08	116.77

2017年度一般公共预算财政拨款“三公”经费及机关运行经费支出决算表

单位：万元

一般公共预算财政拨款“三公”经费												机关运行 经费决算数	
合计		因公出国 (境)费		公务用车购置及运行费						公务接待费			
				小计		公务用车 购置费			公务用车 运行费				
预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数	预算数	决算数		
17.89	4.46	10	0	6.99	4.46	0	0	6.99	4.46	0.9	0	-	

2017年度政府性基金预算财政拨款支出决算表

单位：万元

项目			政府性基金预算财政拨款支出决算数		
功能分类 科目编码		科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款				
合计					

注：上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度无政府性基金预算财政拨款支出，故本表无数据。

第三部分 上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度决算情况说明

一、关于上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度收入支出总体情况说明

上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度收入总计为 2,788.17 万元、支出总计为 2,788.17 万元。与 2016 年度相比，收入、支出总计各减少 18,363.16 万元。主要原因：根据市财政局相关要求，2017 年度上缴历年财政性结余资金较 2016 年度有所增加。

二、关于上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度收入决算情况说明

本年收入合计 2,788.17 万元，其中：财政拨款收入 2,787.94 万元，占 99.99%；其他收入 0.23 万元，占 0.01%。

三、关于上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度支出决算情况说明

本年支出合计 2,695.09 万元，其中：基本支出 1,113.85 万元，占 41.33%；项目支出 1,581.23 万元，占 58.67%。

四、关于上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度财政拨款收入支出总体情况说明

上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度财政拨款收支总决算 2,787.94 万元。与 2016 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 193.27 万元，减少 6.48%。主要原因：2017 年度财

政拨款项目支出较 2016 年度略有减少。

五、关于上海市教育委员会 2017 年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出总体情况。

上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 2,695.09 万元，占本年支出合计的 100%。与 2016 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 442.92 万元，增幅 19.67%。主要原因：2017 年度一次性项目较 2016 年度略有增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度一般公共预算财政拨款支出 2,695.09 万元，主要用于以下方面：教育支出（类）2,413.10 万元，占 89.54%；社会保障和就业支出（类）169.25 万元，占 6.28%；医疗卫生与计划生育支出（类）70.81 万元，占 2.63%；住房保障支出（类）41.93 万元，占 1.56%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 3,077 万元，支出决算为 2,695.09 万元，完成年初预算的 87.59%。决算数小于预算数的主要原因：部分项目因故未按计划开展。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。主要用于：物业管理费等。年初预算数为 0 万元，支出决算为 39.90 万元，决算数大于预算数的主要原因：年中收到上述项目经费。

2、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。主要用于：维持单位日常运行的基本支出和项目支出。年初预算为 2,750.65 万元，支出决算为 2,373.20 万元。决算数小于预算数的主要原因：部分项目未按计划开展。

3、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。主要用于：事业单位基本养老保险缴费支出。年初预算为 133.28 万元，支出数为 120.66 万元。决算数小于预算数的主要原因：年初按人数和标准安排预算，年中按实列支。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。主要用于：事业单位职业年金缴费支出。年初预算为 53.31，支出数为 48.27 万元。决算数小于预算数的主要原因：年初按人数和标准安排预算，年中按实列支。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）。主要用于：事业单位退休人员活动经费。年初预算为 0.32 万元，支出决算为 0.32 万元。

6、医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保险（款）事业单位医疗（项）。主要用于：事业单位人员医疗支出。年初预算为 92.79 万元，支出数为 70.81 万元。决算数小于预算数的主要原因：年初按人数和标准安排预算，年中按实列支。

7、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。主要用于：事业单位人员住房公积金支出。年初预算为 46.65 万元，支出数为 41.93 万元。决算数小于预算数的主要原因：年初

按人数和标准安排预算，年中按实列支。

六、关于上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1,113.85 万元，包括人员经费 997.08 万元，公用经费 116.77 万元。基本支出中：

1、工资福利支出 954.85 万元，主要用于：基本工资、津贴补贴、其他社会保障缴费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险费、职业年金缴费和其他工资福利支出。

2、商品和服务支出 106.30 万元，主要用于：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用和其他商品和服务支出。

3、对个人和家庭的补助支出 42.23 万元，主要用于住房公积金。

4、其他资本性支出 10.47 万元，主要用于办公设备购置。

七、关于上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度“三公”经费财政拨款支出年初预算为 17.89 万元，支出决算为 4.46 万元，完成预算的 24.93%，其中：公务用车购置及运行维护费支出决算为 4.46 万元，完成预算的 63.81%；2017 年度“三公”

经费支出决算数小于预算数的主要原因：根据国家和本市关于厉行节约反对浪费的有关精神和要求，严格执行因公出国、公务接待等支出标准，控制各项经费支出。

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比 2016 年度减少 6.31 万元，降低 58.59%，其中：因公出国（境）费支出决算减少 6.72 万元，降低 100%；公务用车购置及运行维护费支出决算增加 0.41 万元，增长 10.12%。因公出国（境）费支出减少的主要原因是公务出访任务因故取消。公务用车购置及运行维护费支出增加的主要原因是 2017 年度公务车辆维修费较 2016 年有所增加。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务用车购置及运行维护费支出决算 4.46 万元，占 100%。具体情况如下：

1、公务用车购置及运行维护费支出 4.46 万元。其中：

公务用车运行维护支出 4.46 万元。主要用于公务车辆的保险、维修、燃油和过路过桥停车费。2017 年，上海市教育委员会财务与资产管理中心开支财政拨款的公务用车保有量为 3 辆。

八、关于上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度无政府性基金预算财政拨款支出。

九、国有资本经营预算财政拨款情况说明

上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

十、其他重要事项的情况说明

(一) 机关运行经费支出情况。

上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度无机关运行经费。

(二) 政府采购支出情况。

上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度政府采购金额（以合同签订为准）1,943.28 万元，其中：货物采购金额 22.35 万元、服务采购金额 1,920.93 万元。

(三) 国有资产占用情况。

截至 2017 年 12 月 31 日，上海市教育委员会财务与资产管理中心共有车辆 3 辆，其中，一般公务用车 3 辆。

(四) 预算绩效管理情况

上海市教育委员会财务与资产管理中心 2017 年度预算绩效管理工作开展情况如下：

本单位认真贯彻财政部和本市预算绩效管理工作要求，深化预算绩效管理工作，强化绩效管理与预算管理的有机融合，将绩效目标编制、绩效运行监督和绩效评价等环节与预算编制、预算执行、预算监督等紧密结合，进一步落实各项目责任部门的主体责任，提高预算绩效管理水平。

建立了财务和项目责任部门协调配合，通过自评或委托第三方评价，初步形成“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价”的全过程预算绩效管理机制。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

三、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

四、其他收入：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是：税收返还手续费收入。

五、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

六、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

七、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

八、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

九、经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十、“三公”经费：指单位使用本级财政拨款安排的因公出

国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）费反映单位参加国际合作交流、重大项目洽谈、境外培训研修等的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务接待费反映全国性专业会议、国家重大政策调研、专项检查以及外事团组接待交流等执行公务或开展业务所需住宿费、交通费、伙食费等支出；公务用车购置及运行维护费反映编制内公务车辆的报废更新，以及用于安排市内因公出差、公务文件交换、日常工作开展等所需公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

十一、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出。